

Raadsavond	28-5-2018
Registratienummer	(in te vullen door griffie)
Portefeuillehouder	H.P.M. Hoek
Opsteller	G.Y. Geluk, (071) 3327337, ggeluk@kaagenbraassem.nl
Onderwerp	Jaarstukken 2017

Beslispunten

Resultaat

1. het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen met een gerealiseerd resultaat van € 3.506.148 voordelig;
- 2a. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2017 restant budget door te schuiven naar 2018:
 - € 58.758 onderhoud groen;
 - € 5.170 onderhoud openbare verlichting;
 - € 126.855 invoering Diftar;
 - € 336.047 implementatie I&A Alphen;
 - € 21.290 project AED;
 - € 17.500 project zaakgericht werken;
 - € 11.450 project glasvezel;
- 2b. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2017 extra budget te reserveren voor 2018:
 - € 65.653 implementatie I&A Alphen;
 - € 480.000 frictiekosten ICT;
 en het resterende voordelige resultaat van € 2.383.425 toe te voegen aan de algemene reserve.

Grondexploitaties

3. de door het college opgelegde geheimhoudingsplicht op de individuele grondexploitaties ex artikel 25, 3^e lid van de Gemeentewet te bekrachtigen:
 - Braassemerland (grondexploitaties)
 - Postkantoor Sotaweg
 - Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord
 - Centrumplan Leimuiden
 - Connexxionterrein Leimuiden
4. de geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen;
5. de grondexploitatie Beukenlaan Leimuiden fase 3 af te sluiten per 31 december 2017;
6. het saldo van de voorziening voor de geprognosticeerde verliezen van de in exploitatie genomen gronden te bepalen op € 7.321.820.

Dubieuze debiteuren

7. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen) te bepalen op € 174.833;
8. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA) te bepalen op € 312.366.

Kredieten

9. de volgende kredieten af te sluiten:

- IC0328	Ipads raadsleden 2016	€	7.085	V
- IC0309	Vervanging iPads mt en college 2014	€	2.365	N

- IC0349	Raadsinformatiesysteem	€	925	V
- IN0158	Haalbaarheidsonderzoek Brede Scholen	€	587	N
- IG0086	Aansluiten nieuw handelsregister	€	11.937	V
- IG0087	Invoeren basisregistratie personen	€	24	V
- IG0090	Invoering basisregistratie Topografie	€	259	V
- IG0094	Civision Makelaar 2012	€	10.795	V
- IG0110	ICT-fusie datalijnen 2015	€	402	N
- IG0113	Software klic/wion 2016	€	23.083	V
- IG0128	Aanschaf kantoormeubilair	€	732	V
- IG0129	Vervanging werkplekken 2017	€	1.149	V
- IG0130	ICT-omgeving servers 2017	€	1.115	V
- IG0131	Meerjaren ICT-plan A 2017	€	652	N
- IG0132	Beheersysteem kapitaalgoederen 2017	€	484	V
- IG0134	Perscontainer 2017	€	2.939	V
- IG0135	Renault Kangoo 2017	€	4.837	V
- IG0136	Stoomcleaner Karcher	€	1.689	N

10. de volgende kredieten af te sluiten in verband met kapitalisatie:

- IC0332	Speelruimtebeleidsplan 2017	€	386.424	V
- IC0330	GRP 2016 Vrij verval	€	114.191	V
- IC0336	GRP2017 Vervangen gemalen	€	49.034	V
- IC0337	GRP2017 Bouwkundige vervangingen	€	180.195	V
- IC0338	IMNOR wegen 2017	€	93.694	V

en het saldo over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:

- 7057002	Speelruimtebeleidsplan 2018	€	386.424	
- IC0335	GRP2017 Vrij verval	€	343.420	
- 7021005	IMNOR wegen 2018	€	93.694	

11. de einddatum van de volgende kredieten te bepalen op:

- IC0331	Renovatievervanging diverse kunstwerken	31-12-2018
- IG0137	Balkenmaaier Buch Elite	31-12-2018

Bestemmingsreserves

12. in 2018 een bedrag van € 443.102 te onttrekken aan de bestemmingsreserve wegen en toe te voegen aan het budget onderhoud wegen in programma 3.

Structurele begrotingswijzigingen

13. structurele begrotingswijzigingen 2017 vast te stellen overeenkomstig bijlage 1.

Interbestuurlijk Toezicht

14. bijlage Interbestuurlijk Toezicht (IBT) vast te stellen.

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad en verder in control komen. Daarnaast willen we de vastgestelde jaarstukken 2017 vóór 15 juli 2018 aan het college van gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland en het CBS kunnen verzenden.

Wat gaan we daarvoor doen

Ons college legt verantwoording af aan uw raad onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening voorzien van een controleverklaring en accountantsverslag. Daarnaast komen we meer in control, door de structurele effecten die zichtbaar zijn geworden bij de analyse

van het jaarrekeningresultaat, te verwerken in de begroting 2018 en de nog op te stellen Perspectiefnota 2019.

Inleiding

De Gemeentewet schrijft voor dat over elk begrotingsjaar verantwoording wordt afgelegd aan de raad onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag en de jaarrekening worden vervolgens door uw raad vastgesteld en gezonden naar gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland in het kader van het algemeen financieel toezicht.

In de jaarstukken rapporteren wij op de voortgang van de doel- en budgetrealisaties over het afgelopen jaar. Wij melden de afwijkingen op de programmabegroting. Dit betekent dat beleidsdoelen, inspanningen en budgetten die niet genoemd/toegelicht worden conform begroting en de daarin beschikbare budgetten zijn uitgevoerd. Op sommige plaatsen hebben we, ook als het resultaat is gerealiseerd, een toelichting gegeven. De uitvoering van het DIN ligt voor de meeste onderdelen op koers en de uitgaven van de beschikbare middelen sluiten daar goed op aan.

Onderbouwing

De argumenten voor het resultaat zijn opgenomen in de jaarstukken 2017.

Beleid

Over het algemeen zijn veel van de doelstellingen of daarop gerichte inspanningen genoemd onder de thema's, zoals in het DIN is verwoord, uitgevoerd. In een aantal gevallen zijn inspanningen niet (geheel) uitgevoerd. In die gevallen is dat toegelicht in de programmaverantwoording, in het DIN. Aangaande de meeste doelstellingen waarbij deze (deels) niet zijn behaald in 2017, bent u door ons reeds geïnformeerd in de Perspectiefnota, 8-maandsrapportage, door middel van een informatiebrief of mondeling.

Resultaat

1. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 3.506.148 voordelig. Het resultaat is opgebouwd uit per saldo een incidenteel voordeel van € 3.386.148 en een structureel voordeel van € 120.000. Voor de afwijkingen met een structureel effect is een bijlage 'structurele begrotingswijzigingen 2018' opgesteld, die uw raad ter vaststelling wordt aangeboden bij dit voorstel.

Bij de 8-maandsrapportage werd een positief resultaat verwacht van € 734.177. De rest van het positieve saldo is voornamelijk veroorzaakt door een positieve bijstelling van de grondexploitaties (afsluiten Beukenlaan fase 3; vrijval van de verliesvoorziening met name voor de grondexploitaties Braassemmerland) en een onderbesteding in het sociaal domein. Daarnaast hebben we nog een aantal andere incidentele meevallers gehad, zoals een voordeel op eindafrekeningen afval voorgaande jaren; uitstel van de invoering van de omgevingswet (kosten nog niet gemaakt, maar worden nog wel in de komend jaren verwacht) en hogere dividenduitkering BNG/Liander. Door digitalisering van het proces kabels en leidingen hebben we ook nog een structurele meevaller gehad op het gebied van leges.

De belangrijkste begrotingsafwijkingen die zijn ontstaan na de vaststelling van de 8-maandsrapportage zijn beoordeeld op begrotingsrechtmatigheid en hierbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. De inzet van extra middelen had realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid tot doel en past binnen de in dat verband door uw raad vastgestelde inhoudelijke beleidskaders.

Een deel van de budgetten in 2017 wordt gedekt uit dan wel verrekend met de door uw raad reeds toegekende reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten zijn de reserves

hierop bijgesteld; dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden. De grootste posten die daadwerkelijk per saldo het resultaat beïnvloeden zijn opgenomen in onderstaand overzicht (voor nadere toelichting hieromtrent wordt verwezen naar de jaarstukken).

x € 1.000					
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking	%
Programma 1 - Bestuur, regio en middelen	3.589	3.658	3.504	-155	V -4%
Programma 2 - Sociaal domein	18.089	18.463	18.015	-448	V -2%
Programma 3 - Ruimte en leefomgeving	8.180	8.969	4.427	-4.541	V -51%
Algemene dekkingsmiddelen	-33.559	-34.168	-34.886	-718	V 2%
Overhead	5.622	7.189	7.450	261	N 4%
Vennootschapsbelasting	5	0	0	0	
Onvoorzien	0	0	0	0	
Mutaties reserves	-1.926	-4.111	-2.016	2.095	N
Bijstelling geprognosticeerd resultaat 2017	€ 0	€ 0	-€ 3.506	-€ 3.506	V

x € 1.000

Progr.	omschrijving			
P1	Door een hogere rekenrente voor de voorziening Appa is een lagere stand van de voorziening voldoende voor de toekomstige uitgaven. Het te hoge saldo komt ten gunste van het rekeningresultaat. Daarnaast lagere salarislasten in verband met gereserveerde vakantietoelage.	-95	V	incidenteel
P2	<u>Leven / Ontwikkeling / Wettelijke taken</u> Met ingang van 2017 is de jeugdhulp lokaal ingekocht. In 2017 hebben we daarbij gewerkt met overbruggingsovereenkomsten vanwege de mislukte aanbesteding jeugdhulp. Deze overbruggingsovereenkomsten kennen een indicatief budget waardoor het risico op overschrijding aanwezig was. Dit was overigens niet anders dan onder de regionale inkoop het geval was. Toen was er echter het solidariteitsbeginsel waardoor overschrijdingen regionaal konden worden opgevangen. De kosten zijn iets hoger dan de brutokosten over 2016 (zonder solidariteit), dit is conform de ontwikkeling van jeugdkosten in andere gemeenten. Deze overschrijding valt binnen de risicoparaagraaf. Daarnaast is er een lichte onderschrijding op de persoonsgebonden budgetten Jeugd.	243	N	structureel
P2	<u>Leven / Ondersteuning / Wettelijke taken</u> De onderbesteding heeft verschillende oorzaken. Er is een onderschrijding op de uitgaven van € 399k. Het totale bijstandsbestand is redelijk stabiel gebleven en niet hoger geworden dan de prognose die bij de 8-maandsrapportage was ingeschat. Bij de IOAW zijn de lasten wel lager als gevolg van het aantal instromers vanuit de WW. Deze is dalende en hiermee is ook het aantal IOAW'ers vanaf 2016 met 6 inwoners afgenomen. Ook het aantal BBZ-aanvragen is gedaald. Er zijn minder BBZ-(kapitaal)leningen verstrekt en daardoor ook minder uitgaven voor (leen)bijstand voor levensonderhoud. Dit betreft een landelijke trend die reeds vanaf 2010 gaande is. Voor wat betreft de huishoudelijke hulp toelage (HHT) is een onderschrijding op de uitgaven doordat er onvoldoende geschikte kandidaten zijn aangeleverd. In 2018 worden hier wederom volop inspanningen geleverd. Ook is er een lichte onderschrijding op de Maatwerkvoorzieningen WMO. Daarnaast zijn er lagere uitvoeringskosten voor Participe in verband met een overeenkomst voor de doorbelasting van interne medewerkers WMO. Daarnaast zijn er hogere baten van € 330k. Deze wordt met name veroorzaakt door de terugbetaling kapitaalverstrekkingen in het kader van de BBZ. Deze baten komen voort uit afgegeven kapitaalverstrekkingen in voorgaande jaren. De terugbetalingsverplichting aan het rijk is hierop aangepast. Ook de inkomsten voor de aflossing binnen de bijzondere bijstand voor de verstrekking van eerste huisinrichting zorgt voor een positief effect.	-729	V	incidenteel/ structureel
P3	Als gevolg van digitalisering van het proces kabels en leidingen worden veel meer werkzaamheden gemeld. Als gevolg hiervan komen er meer leges binnen. Naar verwachting kunnen we structureel de raming verhogen met € 120.000.	-137	V	incidenteel/ structureel
P3	<u>Wegen</u> Onderschrijding ontstaan door incidenteel voordeel bijdragen van provincie en derden. Onderhoud is volgens planning 2017 uitgevoerd. Onderhoud Groenewoudsekade en de werkzaamheden ten behoeve van digitaliseren wegenlegger zijn gestart maar lopen door in 2018. Voorgesteld wordt om het restant budget mee te nemen naar 2018 voor respectievelijk € 40.000 en € 27.774. Daarnaast resteert er nog een bedrag voor bijdrage waterschap inzake ophoging kades, waarvan werkzaamheden in 2018 worden afgerond. Voorgesteld wordt om dit restant budget (€ 375.328) tevens mee te nemen naar 2018.	-618	V	incidenteel
P3	Onderschrijding op budget dat specifiek voor Diftar is toegekend; voorgesteld wordt het restant budget (€ 126.855) in 2018 voor verdere invoering beschikbaar te houden. Daarnaast is door eindafrekeningen 2015 en 2016 een incidenteel voordeel ontstaan.	-234	V	incidenteel
P3	Door uitstel van de invoering van de Omgevingswet zijn de kosten nog niet gemaakt, maar worden nog wel in de komende jaren verwacht.	-112	V	incidenteel
P3	Als gevolg van de actualisatie van de grondexploitatie per 1/1/2018 hebben een aantal mutaties plaatsgevonden. De belangrijkste betreffen het afsluiten van grondexploitatie Beukenlaan fase 3 in 2017 en vrijval van de verliesvoorziening met name voor de grondexploitatie Braassemblerland. Dit heeft tot een positieve bijdrage aan het resultaat geleid. Daarbij is een deel van de risicoreservering voor de grondexploitatie Braassemblerland verplaatst naar de reserve. Verder is het resultaat op de verliesgevendende grondexploitatie verder afgenomen. Dit is met name het gevolg van vertragingen in bijna alle projecten.	-3.196	V	incidenteel
P3	In de laatste vier maanden van 2017 zijn er meer aanvragen ingediend dan verwacht waardoor er meer bouwleges zijn binnengekomen. Ook zijn in de loop van 2017 een aantal bijdragen aan het Verenigingsfonds ontvangen.	-113	V	incidenteel
AD	Hogere dividenduitkeringen van de BNG en Alliander leiden tot een voordeel.	-165	V	incidenteel
AD	Algemene uitkeringen gemeentefonds. Met name verlaging van accres en correctie mbt hogere btw leiden tot lagere inkomsten.	178	N	incidenteel
AD	Algemene uitkeringen gemeentefonds samenleving. Voor de opvang van asielzoekers en voor tijdelijk verblijf LVB is een hogere uitkering van het rijk ontvangen. De kosten voor deze onderdelen komen tot uiting in programma 2.	-75	V	incidenteel
AD	Op de budgettaire ruimte wordt het saldo van de exploitatie geraamd. Deze post wordt gebruikt ter dekking van de geïnterarieerde structurele risico's. Het overschot wordt gebruikt voor het verder versterken van het weerstandsvermogen.	-734	V	incidenteel
AD	Betreft renteresultaat doordat investeringen achterblijven op de planning, waardoor de kapitaallasten niet geheel conform de raming kunnen worden doorbelast.	121	N	incidenteel
OH	De overschrijding van € 260.939 ten opzichte van de begrote lasten voor overhead is voornamelijk veroorzaakt door een incidentele afschrijvingslast voor ICT-activa. In verband met de samenwerking met Alphen aan den Rijn in de gemeenschappelijk regeling Rijn en Braassem per 1 januari 2018 hebben wij verschillende activa die niet meer worden gebruikt en die ook geen economische waarde meer hebben, versneld moeten afschrijven. De totale eenmalige afschrijving bedroeg € 383.945. Daarnaast zijn er verschillende andere oorzaken die een kleinere positieve of negatieve afwijking hebben veroorzaakt en per saldo een positieve invloed hebben op de overheadlasten van € 123.006. De belangrijkste veroorzakers van deze onderbesteding zijn lagere opleidingskosten dan geraamd en het doorschuiven naar 2018 van de werkzaamheden voor het zaakgericht werken in verband met de ICT-samenwerking.	261	N	incidenteel
divers	overige verschillen < € 80.000	-196	V	
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten		-5.601	V	
P3	Egalisatiereserve wegen - lagere onttrekking ter dekking van ophoging kades	375	N	
P3	Egalisatiereserve wegen - hogere dotatie exploitatiesaldo wegen	329	N	
P3	Reserve bouwgrondexploitatie - dotatie risicoreservering Braassemblerland vanuit voorziening + actualisatie grondexploitatie.	784	N	
P3	Reserve bouwgrondexploitatie - dotatie verenigingsfonds.	64	N	
P3/OH	Reserve riolering - per saldo hogere onttrekking ter dekking van exploitatiesaldo	-103	V	
P3	Reserve IMNOR - lagere onttrekking ter dekking van kapitaallasten	10	N	
P3	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Diftar	127	N	
P3	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van projecten groen en openbare verlichting	25	N	
P3	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van GBA	45	N	
OH	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van streekarchief	31	N	
P2	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van HHT	72	N	
OH	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van I&A	336	N	
Mutaties reserves		2.095	N	
Gerealiseerd resultaat		-3.506	V	

2. Bestemming van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 3.506.148 voordelig. U wordt voorgesteld van het voordelige resultaat een bedrag van € 577.070 aan restant budgetten door te schuiven naar 2018 en een bedrag van € 545.653 te reserveren als extra budget voor 2018; totaal € 1.122.723 en het resterende voordelige resultaat van € 2.383.425 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarmee behouden we ruim voldoende weerstandscapaciteit in het kader van risicomanagement.

Dit “geoomerkte” totaalbedrag van € 1.122.723 voor 2018 bestaat uit:

2a. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2017 restant budget door te schuiven naar 2018:

- € 58.758 onderhoud groen

Project Van Woudeweg Woubrugge is in de afrondende fase. Aanplanting van groen vindt plaats in voorjaar 2018. De afronding van de projecten vervangen bomen Krabbescheer in Woubrugge en het opknappen van de rotonde Veenderveld vindt plaats in 2018. Voor het onderdeel ‘groen’ is het voorstel om de restant budgetten van de projecten ‘Van Woudeweg Woubrugge’ (€ 16.854), ‘Krabbescheer in Woubrugge’ (€ 24.115) en rotonde Veenderveld (€ 17.789), totaal € 58.758 via resultaatsbestemming weer beschikbaar te stellen voor 2018.

- € 5.170 onderhoud openbare verlichting

Project Van Woudeweg Woubrugge is in de afrondende fase. Onderhoud openbare verlichting vindt plaats in voorjaar 2018. Voor onderdeel ‘openbare verlichting’ is het voorstel om het restant budget van dit project ad € 5.170 via resultaatsbestemming weer beschikbaar te stellen voor 2018.

- € 126.855 invoering Diftar

Uw raad heeft in april 2017 besloten over een voorbereidingsbudget voor invoering van maatregelen voor betere afvalscheiding. Dit voorbereidingsbudget bedraagt € 138.000 met dekking uit de algemene reserve. In de duurzaamheidsagenda 2016-2020 zijn acties opgenomen om de circulaire economie te bevorderen, waaronder invoering Diftar. Wij stellen voor het restant budget van dit project ad € 126.855 via resultaatsbestemming weer beschikbaar te stellen voor 2018 in lijn met het feitelijk verloop van de uitgaven.

- € 336.047 implementatie I&A Alphen

Uw raad heeft in december 2016 een projectbudget beschikbaar gesteld van € 800.000 voor de implementatie van de samenwerking I&A met de gemeente Alphen a/d Rijn. In 2017 waren de implementatiekosten € 463.953. Het restant van het beschikbaar gestelde budget verwachten wij in 2018 nodig te hebben voor de verdere implementatie- en projectkosten. Een nadere toelichting hierop is gegeven in bijlage 3 van dit raadsvoorstel.

- € 21.290 project AED

Bij de 4-maandsrapportage 2017 is extra budget (€ 30.835) opgenomen voor het AED-project. Dit project loopt door in 2018. Voorstel is om het restant budget van dit project ad € 21.290 via resultaatsbestemming weer beschikbaar te stellen voor 2018 voor de verdere uitvoering van het AED project.

- € 17.500 project zaakgericht werken

In de primaire begroting 2017 is voor de periode 2017-2019 een bedrag van € 17.500 per jaar opgenomen voor het zaakgericht werken. Door het onderzoek en de besluitvorming op het gebied van ICT is deze inspanning met budgettaire consequenties met een jaar opgeschoven. Voorstel is om het budget van 2017 ad € 17.500 via resultaatsbestemming weer beschikbaar te stellen voor 2018, zodat deze volledig beschikbaar blijft voor dit doel.

- € 11.450 project glasvezel

Bij de 4-maandsrapportage 2017 is extra budget (€ 67.500) opgenomen voor het project glasvezel. In 2018 wordt het project afgerond. Hiervoor moeten wij nog kosten maken. Voorstel is om het restant budget van dit project ad € 11.450 via resultaatsbestemming weer beschikbaar te stellen voor 2018 voor de verdere uitvoering project glasvezel.

2b. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2017 extra budget te reserveren voor 2018:

- € 65.653 implementatie I&A Alphen

Naast het voorstel om het restant budget van € 336.047 door te schuiven voor de implementatie van de samenwerking I&A met de gemeente Alphen a/d Rijn, verwachten wij nog een extra budget nodig te hebben van € 65.653; totaal € 401.700. Een nadere toelichting hierop is gegeven in bijlage 3 van dit raadsvoorstel.

- € 480.000 frictiekosten ICT

De migratie van applicaties vindt gefaseerd plaats. Enkele applicaties, zoals die voor de financiële administratie en de daaraan gekoppelde applicaties, zullen gedurende een aantal maanden naast elkaar moeten draaien, bijvoorbeeld om de jaarrekening 2017 op te kunnen stellen en de financiële administratie 2017 op een goede wijze af te kunnen sluiten. Daarnaast zijn er nog applicaties die nog actief gebruikt worden in 2018 en waarvan de gegevens pas in de loop van 2018 worden omgezet naar een nieuwe applicatie. Dit betekent dat wij in 2018 nog met dubbele ICT-lasten te maken hebben, oftewel frictiekosten. Wij vragen uw raad hiervoor vanuit het jaarrekeningresultaat € 480.000 beschikbaar te stellen.

Grondexploitaties

3. Bekrachtigen geheimhouding

De individuele rapportages, alsmede de onderbouwing van de kosten van verwerving en de risicoanalyses zijn niet openbaar vanwege mogelijke prijsopdrijvingseffecten en grondposities die kunnen worden ingenomen door bijvoorbeeld projectontwikkelaars. Wij stellen u derhalve voor de geheimhoudingsplicht die op de desbetreffende stukken rust, te bekrachtigen.

4. Vaststellen geactualiseerde grondexploitaties

Dit jaar zijn bij het opstellen van het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening de grondexploitaties weer geactualiseerd en deze worden aan u ter vaststelling voorgelegd. De grondexploitaties worden in de paragraaf grondbeleid kort besproken en de individuele rapportages liggen vertrouwelijk ter inzage.

5. Afsluiten grondexploitatie

Eén grondexploitatie kan per 31 december 2017 worden afgesloten. Het betreft Beukenlaan Leimuiden fase 3. Deze grondexploitatie is afgesloten met een positief resultaat van € 1.553.556.

6. Verliesvoorziening grondexploitatie

Conform de voorschriften uit het BBV moeten voorzieningen worden gevormd voor bestaande risico's ter zake van bepaalde verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. Voor de verliesgevende in exploitatie genomen gronden Braassemerland (grondexploitaties), Centrumplan Leimuiden, Connexxionterrein Leimuiden en Postkantoor Sotaweg, zal het saldo van de verliesvoorziening bepaald moeten worden op € 7.321.820 ter dekking van het negatieve grondexploitatieresultaat (2016: € 8.910.867).

Dubieuze debiteuren

7. Voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen)

De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'regulier en belastingen' is in 2017 verhoogd met per saldo € 9.324. Deze verhoging is ontstaan door een afboeking van voornamelijk oude oninbare vorderingen enerzijds en een toevoeging om de voorziening dubieuze debiteuren op basis van de analyse debiteuren op het gewenste niveau van € 174.833 te krijgen.

8. Voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA)

De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'bijstandsccliënten (SOZA)' is in 2017 verhoogd met per saldo € 14.436. Ondanks dat het saldo debiteuren 'bijstandsccliënten (SOZA)' is verlaagd is de voorziening verhoogd. De verlaging van de debiteuren betreft met name de BBZ-debiteuren die een aanzienlijk lager risicoprofiel hebben dan de andere bijstandsdebiteuren. Bij de andere bijstandsdebiteuren is het risicoprofiel iets groter geworden doordat in 2017 minder is afgelost. De voorziening komt dan op het gewenste niveau van € 312.366.

Kredieten

9. Af te sluiten kredieten

Per 1 januari 2018 kan een aantal kredieten met een resultaat van nul of een positief resultaat worden afgesloten. Het totaal restant krediet van deze af te sluiten kredieten bedraagt € 65.363. Wij stellen u voor deze kredieten af te sluiten per 1 januari 2018. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening zijn ze vermeld.

Een aantal kredieten wordt met een negatief resultaat afgesloten. Het totaal negatieve resultaat op deze af te sluiten kredieten bedraagt € 5.695. Wij stellen u voor om akkoord te gaan met de overschrijding op deze af te sluiten kredieten. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening zijn ze vermeld.

Het saldo van de totaal af te sluiten kredieten is € 59.668 voordelig en heeft daarom een voordelig effect op de begrote kapitaallasten 2018 e.v.

10. Saldo af te sluiten kredieten overhevelen naar bestaande/nieuwe kredieten

In verband met kapitalisatie (het kunnen afschrijven over de investeringen van 2017) stellen wij u voor de volgende kredieten af te sluiten en het restant krediet over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:

IC0332	Speelruimtebeleidsplan 2017	→	7057002	Speelruimtebeleidsplan 2018	€ 386.424
IC0330	GRP 2016 Vrij verval	→	IC0335	GRP2017 Vrij verval	€ 343.420
IC0336	GRP2017 vervanging gemalen				
IC0337	GRP2017 bouwkundige vervanging				
IC0338	IMNOR wegen 2017	→	7021005	IMNOR wegen 2018	€ 93.694

11. Bepalen einddatum van de kredieten

Voor alle kredieten is een globale planning van de verwachte kapitaaluitgaven gemaakt. Deze uitgaven zijn verdeeld over de diverse jaarschijven. Hierdoor is het mogelijk om aan alle kredieten een looptijd te koppelen. Door uw raad wordt de einddatum bepaald van de verschillende kredieten. Voor die datum dienen de werkzaamheden waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld, te zijn gerealiseerd. Aanpassen van deze looptijd is vervolgens alleen mogelijk door middel van een raadsbesluit. Op basis van dit besluit worden de verwachte kapitaallasten bijgesteld in de meerjarenbegroting.

12. Bestemmingsreserves

De grote dijkversterkingsprojecten zijn voor 95% afgerond volgens planning en budget. Wat er in 2018 nog resteert is het afronden van een aantal kleinere zaken en het afronden van de schades die zijn ontstaan als gevolg van de dijkversterking. Verder is het project 'onderhoud Groenewoudsekade' gestart maar loopt door in 2018. Tevens lopen de werkzaamheden ten behoeve van digitaliseren wegenlegger nog door in 2018.

Voor het onderdeel 'wegen' kan voor het restant budget van dijkversterkingsprojecten (€ 375.328), project 'onderhoud Groenewoudsekade' (€ 40.000) en project 'digitaliseren wegenlegger' (€ 27.774) een onttrekking plaatsvinden in 2018 uit de egalisatiereserve wegen (op basis van de geldende reservenota zijn de restant budgetten wegen in 2017 aan deze reserve toegevoegd).

13. Structurele begrotingswijzigingen

Indien sprake is van een structurele afwijking in de jaarrekening is dit opgenomen in de bijlage 'structurele begrotingswijzigingen 2018' bij dit raadsvoorstel en zal na vaststelling door uw raad worden verwerkt in de begroting 2018 en in de nog op te stellen Perspectiefnota 2019. Deze begrotingswijzigingen hebben in totaal een structureel effect van € 120.000 voordelig.

14. Interbestuurlijk Toezicht

Ons college heeft een bestuursovereenkomst met de provincie Zuid-Holland gesloten over interbestuurlijk toezicht (IBT) door de provincie. In deze overeenkomst is onder meer overeengekomen dat ons college het "IBT-overzicht" als bijlage bij de jaarstukken ter vaststelling aan uw raad stuurt. Hierbij dient ons college per thema aan te geven of ons college dit thema geheel op orde heeft (groen), op één of enkele aspecten na op orde heeft (oranje) of op meerdere aspecten niet op orde heeft (rood). Hiermee wordt bereikt dat uw raad het toezicht van de provincie op deze beleidsterreinen overneemt.

Monitor Sociaal Domein

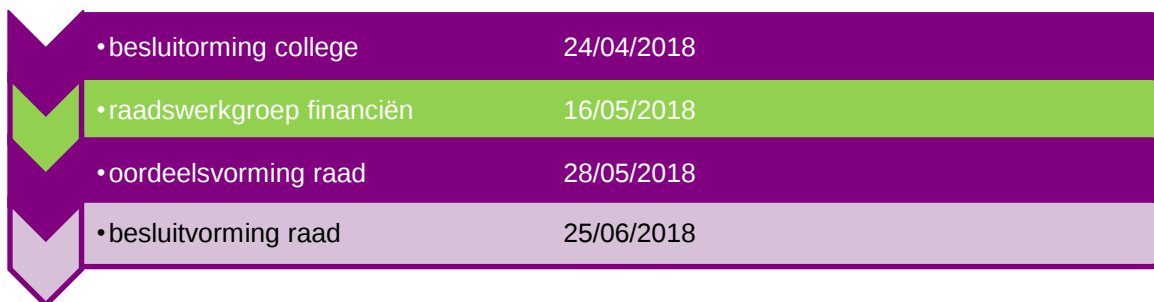
De gemeente Kaag en Braassem stelt twee keer per jaar een monitor sociaal domein op. Op basis van de meest recente gegevens is een monitor opgesteld waarbij de focus ligt op het tweede halfjaar van 2017. De monitor biedt inzicht in ontwikkelingen in het sociaal domein en de prestaties van onze partners. Op basis van deze informatie kan – waar nodig – bijgestuurd worden om de situatie in de toekomst te verbeteren.

De monitor sociaal domein is in een nieuwe jasje gestoken. De doelen uit de MAG 2.0. zijn het uitgangspunt voor de nieuwe opzet. Per thema en doel wordt een beeld geschetst van de mate waarin het doel bereikt is of hoe eraan is/wordt gewerkt. Wat gaat goed, wat gaat minder goed? Zoveel mogelijk wordt ook gekeken naar ontwikkelingen. Wat gaat beter of slechter ten opzichte van de vorige meting?

We streven naar meer integratie van verschillende monitordocumenten en dus ook minder aparte documenten. Een eerste stap daarnaartoe hebben we nu genomen door deze monitor tegelijk aan te bieden met de jaarrekening (zie bijlage 4).

Uitvoering

Participatie en tijdslijn



Risico's

Hiervoor verwijzen wij u naar paragraaf 2 van de jaarstukken.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Evaluatie

De gerealiseerde resultaten zijn met de jaarrekening 2017 geëvalueerd. Indien sprake is van een structurele afwijking in de jaarrekening is dit opgenomen in de bijlage 'structurele begrotingswijzigingen 2018' bij dit raadsvoorstel en zal na vaststelling door uw raad worden verwerkt in de begroting 2018 en de nog op te stellen Perspectiefnota 2019.

Roelofarendsveen, 24 april 2018

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,
de gemeentesecretaris,

M.E. Spreij

de burgemeester,
mr. K.M. van der Velde-Menting

Bijlagen behorend bij het voorstel

Jaarstukken 2017

Bijlage 1: structurele begrotingswijzigingen 2018

Bijlage 2: mutaties reserves 2017

Bijlage 3: Projectverantwoording samenwerking I&A

Bijlage 4: Monitor Sociaal Domein

Bijlage 5: Projectenboeken per 1 april 2018

Bijlagen ter inzage

(vertrouwelijk, deze liggen ter inzage in de raadskamer)

Individuele rapportages grondexploitaties

- Braassemerland (grondexploitatie)
- Postkantoor Sotaweg
- Regenboogweg Nieuwe Wetering Noord
- Centrumplan Leimuiden
- Connexxionterrein Leimuiden

- Beukenlaan Leimuiden fase 3 (afgesloten per 31 december 2017) openbaar

Concept accountantsverslag gemeente Kaag en Braassem (wordt nagezonden)